

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤٦ - ٣٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٠) -إيضاح أحداث هامة- من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام.

لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً ولتدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للمجموعة، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة المجموعة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من أثار وقدرة المجموعة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.



عزيز ماهر عزيز برسوم

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢٢٨"

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح	الإصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١٨ ٢٠١ ٨٧٧	١٢٧ ٩٥٤ ١٩٠	(١٥)	أصول ثابتة
٧ ١٣٢ ٤٢٩	١٤ ٧٧٠ ٧٨٣		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٥ ٣٠٢ ٥٢٤	(١٦)	الشهرة
٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧	٢٧ ٨٧١ ١٥٧	(١٧)	إستثمارات في شركات شقيقة
-	٣٧ ٩٣٢ ٠٨٤	(١٨)	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٣٢ ٨٨٣ ٩٠٧	(١٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٢ ٧٠٥ ٢٠٤	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	١ ٥٠٧ ٨١٦ ٠٩١	(٢١)	علاء
٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	٢٦ ٦٣٢ ٦٠٨	(٢٢)	فائض عمليات التوزيع
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٦ ٠٥٤	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٧٩٠ ٦٠٦ ٧٤٠	١ ٨١٥ ٢٩٤ ٦٠٢		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٤ ١٢٩ ٠٥٦	١١ ١٤٦ ٧٩٧	(٢٣)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
٢١٨ ٢٥٩	-	(٢٣)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	٢٧٤ ٢٦٠ ٢٠٨	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	٩٢٣ ٢٢٥ ٧٢٠	(٢١)	علاء
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	٧١٦ ٩٨٣ ٥٤٨	(٢٤)	اذن خزائنة
١٨ ٦١٣ ٦٥١	١٣ ٨٥٨ ٧٢٢	(٢٥)	بنك حساب مشروط
١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	٢٤٤ ٣١٢ ٥١٥	(٢٦)	نقدية وما في حكمها
٢ ١٨٣ ٣٢١ ٠٢١	٢ ١٨٣ ٧٨٧ ٥٩٠		اجمالي الأصول المتداولة
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٣ ٩٩٩ ٠٨٢ ١٦٢		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	(٢٧)	رأس المال المدفوع
٥٣ ٠٣٤ ١٦٩	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	(٢٨)	احتياطي قانوني
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢	٧٥٨ ٤٩٤ ٥٧٥	(٢٩)	احتياطي علاوة اصدار اسهم
٩٦٨ ٢٩٤ ٢٥٤	٩١٩ ٧٧٤ ٩٧٧	(٣٠)	أرباح مرحلة
١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤٠٥	١ ٩٣٢ ٩٥٧ ٥٤١		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	٦١ ٢٨٣ ٥٤٢		الحقوق غير المسيطرة
٢ ٠٢٩ ٦٥٥ ٠٥٨	١ ٩٩٤ ٢٤١ ٠٨٣		اجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			<u>الالتزامات</u>
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	١ ١٦٩ ٠٩٧ ٧٧٩	(٣١)	الالتزامات غير المتداولة
٥ ٢٥٠ ٠٤٤	٥ ١٧٣ ٦٢٧	(٣٢)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٢٠٢ ١٣١	(١٣)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
١ ٢٠٤ ٤٣٣ ٧٣١	١ ١٧٩ ٤٧٣ ٥٣٧		التزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	٤١٧ ١١٦ ٨٥١	(٣١)	الالتزامات المتداولة
٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	٢٨٠ ٩٩٧ ٨٩٧	(٣٢)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٨٨ ٣٣٣ ٠٠٠	٥٢ ١١١ ٦٢٠		موردين وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٨٢٨ ٢٨٥	٣ ٥٨٤ ٠٩٤	(٣٣)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٧ ١٠١ ٨٣٠	٧١ ٥٥٧ ٠٨٠		جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٧٣٩ ٨٣٨ ٩٧٢	٨٢٥ ٣٦٧ ٥٤٢		حقوق حملة وثائق التأمين
١ ٩٤٤ ٢٧٢ ٧٠٣	٢ ٠٠٤ ٨٤١ ٠٧٩		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٣ ٩٩٩ ٠٨٢ ١٦٢		اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

التاريخ في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة)أيمن الصاوي
(رئيس القطاع المالي)محمد سعيد
(المدير المالي)

جميع المبالغ بالجنية المصري		السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
إيرادات مبيعات سلع وخدمات	(٤)	١ ٧٢٢ ٦٠٠ ٧٩٥	١ ٠٣٥ ٣٣٨ ٠٤٠	٨٨٢ ٢٨٠ ٤١٧	٦٢٦ ٦٤٣ ٤١٣
تكلفة مبيعات سلع وخدمات	(٦)	(١ ٧٠٨ ٢٩٠ ٦٢٤)	(١ ٠١٧ ٥٦٨ ٧٦٥)	(٨٧٦ ٥٠٣ ١٠٢)	(٦١٨ ١٧٨ ٠٧١)
عوائد محافظ حقوق مالية		٥ ٢٨٧ ٥٢٨	٩ ٨٥١ ٠٩٧	٢ ٢٩٧ ٨٧٥	٤ ٦٤١ ٩١٠
إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية	(٥)	٢١٨ ٤٦٤ ٩٠١	١٤٥ ١٠٥ ٢١١	٨٧ ٣٣٧ ٧١٤	٥٨ ٨٦٦ ٣٤٨
نتائج توريق محافظ حقوق مالية		١١٦ ٢٠٣ ٦٩٢	٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧	٦٥٧ ٤٢٧	-
نتائج خصم أوراق مالية		٤٤ ٦٩٨ ٥٤٠	-	٤٤ ٦٩٨ ٥٤٠	-
فائض (عجز) النشاط التأميني	(٨)	٤ ٨٥٩ ٠٧٣	(٤ ٥٦٢ ٤٤٢)	١٠ ٩٥٧ ٢٨٧	(٤ ٥٦٢ ٤٤٢)
مصروفات تمويلية		(١٠٦ ١٠٧ ٧٤٧)	(١١٢ ٠٤٨ ٢٢٩)	(٤٣ ٤٧٩ ٣١٥)	(٢٣ ٨٠٦ ٨٧٦)
مجمول الربح		٢٩٧ ٧١٦ ١٥٨	١٢٤ ٥١٧ ٨١٩	١٠٨ ٢٤٦ ٨٤٣	٢٣ ٦٠٤ ٢٨٢
إيرادات تشغيل	(٧)	١١٧ ٩٥٢ ٤٠٠	١٥٤ ٠٣٠ ٠٢٤	٥٤ ١٨٦ ٦٨٣	٧٥ ٩٨٣ ٥٦٦
إيرادات خدمات وتحصيل	(٣-٣٣)	١٠٥ ٠٠٠	٣١١ ٥٥٧	٥٠ ٠٠٠	١٤٧ ٥٣٢
نتائج عمليات شركة التوريق	(٩)	(٣٤ ٥٢٠ ٧٤٠)	٧٢ ٤١١ ٧٦٣	(٣ ٠٠٢ ٤٨٤)	١٩ ٤٧٠ ١٩٨
إيرادات مقابل خدمات إدارية	(١٠)	٢٤ ٦٩٨ ٢٦٩	١٥ ٠٣١ ١٢٧	١١ ٩٠١ ٠٥٥	٨ ٧٩١ ٢١٤
مصروفات تشغيل	(١١)	(٦ ٠٨٦ ٥٧٢)	(٢٨ ١٨٥ ٧٢٢)	(٢ ٦٣٧ ٠٤٩)	(١٥ ٠١٨ ٧٤٢)
إيرادات أخرى		١ ٢٠٠ ٦٣٧	٣٦٩ ٦٠٣	١١٠ ٣٨٨	١٩٥ ٠٨٠
مصروفات البيع والتوزيع		(١٣ ٦٥٦ ٣٥٤)	(١١ ٠١٦ ٩٣٤)	(٦ ١٧٥ ٥٧٣)	(٥ ٢٥٦ ٦٤٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٢)	(١٤٧ ٦٥٣ ٨٨٩)	(١١٧ ٧٤٤ ٣٤٤)	(٧١ ٦٩١ ٩٧٥)	(٥٤ ٤٢٠ ٥١٦)
مصروفات اسهم الاكثية والتحفيز		(٨ ٨٥ ٤٢٠)	-	(٤ ٠٤٧ ٩٦٠)	-
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٢٥٥ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)	(١١٥ ٠٠٠)	(٤ ٠٠٠)
عبء الإضمحلال في الأصول المالية		(٤٨ ٧٣٦ ٣٩٣)	(١ ٦٩٣ ٢٢٨)	(٢٥ ٩٩٣ ٦٦٠)	١ ٥٣٠ ٠٢٣
إجمالي أرباح الفترة		١٨٢ ٦٧٨ ٠٩٦	٢٠٨ ٠٠٧ ٦٦٥	٦٠ ٨٣١ ٢٦٨	٦٥ ٠٢١ ٩٩٥
نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	٢٩ ٨٥٥ ٦٨١	٢ ٧٣٨ ٣٧٧	٦ ٦٢٩ ١٣٥
فروق ترجمة عملات أجنبية		(٣٢ ٨٠٨)	(٤١٥ ٠٧٧)	١ ١٨٠	(٢٠٨ ٦٩٠)
مخصص مطالبات محتملة		(٣ ٧٧٩ ٩٤٥)	(٩٢١ ٨٤٨)	(١ ٦٠٦ ٦٢١)	١ ٧٥٥ ٤٥١
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة		١٩٢ ٢٧٠ ٦٥٠	٢٣٦ ٥٢٦ ٤٢١	٦١ ٩٦٤ ٢٠٤	٧٣ ١٩٧ ٨٩١
ضريبة الدخل	(١٣)	(٥٩ ١٦٥ ٣٢٦)	(٤٣ ٦٠٤ ٨٩٧)	(٢٢ ٦٤٣ ٤٤٥)	(٨ ١٥٦ ٠٨٥)
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة		١٣٣ ١٠٥ ٣٢٤	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	٣٩ ٣٢٠ ٧٥٩	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦
موزع كالتالي:					
حقوق مساهمي الشركة الام		١٢٦ ٩٠٧ ٧٦٣	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	٣٦ ٢٤٨ ٩٣٦	٦٢ ٨٩٤ ٩٥٦
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٦ ١٩٧ ٥٦١	١٠ ١٠٤ ٣٥٠	٣ ٠٧١ ٨٢٣	٢ ١٤٦ ٨٥٠
نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة	(١٤)	٠,١١	٠,٢٥	٠,٠٣	٠,٠٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

جميع المبالغ بالجنية المصري

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٦٥.٠٤١.٨٠٦	٣٩.٣٢٠.٧٥٩	١٩٢.٩٢١.٥٢٤	١٣٣.١٠٥.٣٢٤	أرباح الفترة بعد الضرائب
٦٥.٠٤١.٨٠٦	٣٩.٣٢٠.٧٥٩	١٩٢.٩٢١.٥٢٤	١٣٣.١٠٥.٣٢٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٦٢.٨٩٤.٩٥٦	٣٦.٢٤٨.٩٣٦	١٨٢.٨١٧.١٧٤	١٢٦.٩٠٧.٧٦٣	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢.١٤٦.٨٥٠	٣.٠٧١.٨٢٣	١٠.١٠٤.٣٥٠	٦.١٩٧.٥٦١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦٥.٠٤١.٨٠٦	٣٩.٣٢٠.٧٥٩	١٩٢.٩٢١.٥٢٤	١٣٣.١٠٥.٣٢٤	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنبة المصري

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة	المملوكة للشركة الأم	المرحلة	علاوة إصدار أسهم	قانوني	المدفوع
جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية
١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨	٤٩.٠٦٠ ٤٧٧	١ ٦١٥ ٨٨٢.٠٢١	٧.٣ ٢٢١ ٨٥٨	٧٤٩.٠٤٩ ٣٢٢	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	١١٥ ٢١٧ ٣٩١
-	-	-	(٤ ٤٨٠.٠٠٠)	-	-	٤ ٤٨٠.٠٠٠
١ ٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	١٠.١٠٤ ٣٥٠	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	-	-	-
-	-	-	(٨٧٣ ٧.٠٣)	-	٨٧٣ ٧.٠٣	-
٧ ٥٣٩ ٢٦٦	٧ ٥٣٩ ٢٦٦	-	-	-	-	-
(٤٨ ٨٢٤ ٧٨٧)	(١٢ ٩٦٦ ٥٣٢)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	-	-	-
١ ٨١٦ ٥٧٨ ٥٠١	٥٣ ٧٣٧ ٥٦١	١ ٧٦٢ ٨٤٠.٩٤٠	٨٤٤ ٨٢٧.٠٧٤	٧٤٩.٠٤٩ ٣٢٢	٤٩ ٢٦٧ ١٥٣	١١٩ ٦٩٧ ٣٩١
٢.٠٢٩ ٦٥٥.٠٥٨	٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤.٠٥	٩٦٨ ٢٩٤ ٢٥٤	٧٥٠.٤٠٩ ١٤٢	٥٣.٣٤ ١٦٩	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠
١٣٣ ١٠٥ ٣٢٤	٦ ١٩٧ ٥١١	١٢٦ ٩.٧ ٧٦٣	١٢٦ ٩.٧ ٧٦٣	-	-	-
٨.٨٥ ٤٣٣	-	٨.٨٥ ٤٣٣	-	٨.٨٥ ٤٣٣	-	-
-	-	-	(١٠.١٣٧ ٩٨٠)	-	١٠.١٣٧ ٩٨٠	-
(١٧٦ ٦٠٤ ٧٣٧)	(١١ ٣١٥ ٦٧٢)	(١٦٥ ٢٨٩.٦٠)	(١٦٥ ٢٨٩.٦٠)	-	-	-
١ ٩٩٤ ٢٤١.٨٣	٦١ ٢٨٣ ٥٤٢	١ ٩٣٢ ٩٥٧ ٥٤١	٩١٩ ٧٧٤ ٩٧٧	٧٥٨ ٤٩٤ ٥٧٥	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢) الى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح
٢٣٦ ٥٢٦ ٤٢١	١٩٢ ٢٧٠ ٦٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٧٣٤ ٨٤٤	١٠ ٥٥٦ ٣٧١	أرباح الفترة قبل الضرائب
-	١ ١٧١ ٥٤٦	يتم تصويته بما يلي:
١ ٦٩٣ ٢٢٨	٤٨ ٧٣٦ ٢٩٣	إهلاك أصول ثابتة
(٧٧ ٨١٧ ٢٣٥)	(٦٣ ٢٨٢ ٣٤٨)	الإضمحلل في قيمة الشهرة
١١٢ ٠٤٨ ٢٢٩	١٠٦ ١٠٧ ٧٤٧	الإضمحلل في قيمة الأصول المالية
(٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧)	(١١٦ ٢٠٣ ٦٩٢)	حوادث دائنة
-	(٤٤ ٦٩٨ ٥٤٠)	مصرفات تمويلية
(٢٤ ٨٤٤ ٥٨٥)	(١٣ ٤٠٥ ٣٠٧)	عائد صليبات للتزويق
(١١٠ ٨٢٠)	-	أرباح صليبات الخصم
٩٢١ ٨٤٨	٣ ٧٧٩ ٩٤٥	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
١٩٠ ٧٤٩ ٠٢٣	١٢٥ ٠٣٢ ٧٦٥	أرباح بيع أصول ثابتة
		مخصص مطالبات محتملة
		التغير في:
(٧٥٣ ٩٧٧ ٠١٦)	(١ ٧١٣ ٦٣٥ ٢٢١)	العملاء
٨٨١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٨٥١ ٤٩١ ٥٠٤	مقبوضات من بيع محفظة العملاء
٧ ٤٨٧ ٨٨٩	٢١٨ ٢٥٩	تكلفة موزلة عن وثائق تأمين
٨٨ ٤٧٦ ٦٥٢	(١١٥ ٩٩٤ ٤١١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٦ ٧٦٥ ٤٦٧)	(٨٠ ٧٩٨ ٩٨٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٥٨ ٧٧٥	٢٢ ٩٨٢ ٢٥٩	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
(٢٨٨ ٠٣٠)	(٢٤٤ ١٩١)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٥ ٤٠٠ ٢٦٧	٣٤ ٤٥٥ ٢٥٠	حقوق حملة وثائق التأمين
١٤ ٦٩٨ ٣٢٥	٢٣ ٦٠٥ ٨٨٥	فائض صليبات للتزويق
(١ ٨٢٥ ١٩٠)	٤ ٧٥٤ ٩٢٩	بنك حساب مشروط
٣٥٧ ٣١٥ ٢٢٨	١٥١ ٨٦٨ ٠٤٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٠ ١٦٢ ١٥٨)	(٩٥ ٩٠٧ ٥٠٨)	مدفوعات فوائد تمويلية
(٥٩ ٤٨٤ ٧٤٠)	(٩٥ ١٢٧ ٥٦١)	التغير في التزامات ضريبة الدخل
١٩٧ ٦٦٨ ٢٣٠	(٣٩ ١٦٧ ٠٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥ ٩٨٨ ٢٢٣)	(٢٠ ٣٥٨ ٩٠٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٩١ ٩٣٥	٥٠ ٢١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٧ ٦٣٨ ٣٥٤)	مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
-	(٣٧ ٩٣٢ ٠٨٤)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٤ ٣٢٤ ٤٥٠	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٧ ٧٨٩ ٦٤٥	٢٩ ١٠٣ ٣٥٧	التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-	مقبوضات حوائد دائنة
(٣٤٥ ٨٤٦ ١١١)	١٢٨ ٧٠٠ ٦٢٩	التغير في حساب استثمارات في شركات تابعة
٣٨ ٩٢١ ٢٠٣	٤٤ ٧٧٨ ٠٤٧	أذون خزينة
٧ ٥٣٩ ٢٦٦	-	التغير في استثمارات شركات شقيقة
(٢٢٦ ٨١٢ ٤٨٥)	١٦١ ٠٢٧ ٣٦١	حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٤٨ ١٠٣ ١٥٢)	(٥٨ ٨٥٥ ٢٥٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٨ ٠٨٥ ٤٣٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦١١ ٩٤٥ ٧٣٨)	٤٦ ٥٩٨ ٢٢٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦٠ ٠٤٨ ٨٩٠)	(٤ ١٧١ ٥٩٩)	زيادة في حساب احتياطي علاوة إصدار اسهم
(٦٨٩ ٢٧٣ ٠٤٥)	١١٧ ٦٨٨ ٧٣٧	التغير في قروض و تسهيلات إئتمانية
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٤ ٠٨٤ ٧٦٨	٢٤٤ ٣١٢ ٥٦٥	صافي التغير في النقدية ومائتي حكمها
		النقدية وما في حكمها في أول يناير
		النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

١- نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة ثروة كابيتال للاستثمارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٣٧٩٣٣ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩.

٢-١ غرض الشركة

ويتمثل غرض المجموعة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو زيادة رؤوس الأموال مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار الترخيص اللازم لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبق لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.

- تم تغيير اسم الشركة بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ ليصبح "ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية" وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة تحت رقم ٧٨٣١٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٨ وكذلك تغيير الشكل القانوني للشركة من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

- الجدول التالي يوضح بيان الشركات التابعة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ونسبة سيطرتها على تلك الشركات والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
٩٩.٩٩٩%	-	كونتكت لتقسيط السيارات
٩٩.٩٦%	-	ثروة لادارة الاستثمارات
٥٠.٩٩٧%	-	سوى لتطوير نظم السداد
٩٩.٩٩٩٨%	-	كونتكت للتأجير التمويلي
٧٤.٩٩%	٢٥%	كونتكت للتخصيم
٨٤.٩٨٠%	-	ثروة للتأمين
٧٩.٩٩٠%	-	ثروة لتأمينات الحياة
٩٩.٩٩٦%	-	ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب
٩٩.٩٨%	-	ثروة للتصكيك.
-	٩٩.٩٩٩٨%	* كونتكت التمويل العقاري
-	٥٠%	* وادي دجلة فاينانشيال
-	٥٠%	* مودرن فاينانس
-	٩٩.٩٩٩٦%	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيط
-	٨٠%	* كونتكت للوساطة التأمينية

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

* ثروة للتوريد	-	٩٩%
* العاصمة للاستثمار العقاري	-	٩٩.٧%
* كونتكت المصرية العالمية لتقسيم السيارات	-	٥٠%
* كونتكت للاستشارات المتخصصة	١%	٩٩%
* اس إم جي لخدمات التقسيم	-	٥٠%

* تتمثل في نسب مساهمة شركة كونتكت لتقسيم السيارات في الشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة غير مباشرة من قبل شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية.

* تم الاندماج بين شركة ثروة للتوريد و الشركة المصرية الدولية للتجارة و الاستثمار وفقا لقرار الهيئة العامة للتجارة و الاستثمار و المناطق الحرة رقم ٢٢٨ لسنة ٢٠١٩ وتم التاثير بالسجل التجاري في ٢٠ مايو ٢٠٢٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ اغسطس ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة والتي تتم بها معظم التدفقات الداخلة والخارجة.

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

- يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:
- المستوى الأول الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

- وفيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الأصول المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
استثمارات مالية متاحة للبيع-أسهم	٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الثالث	طرق تقييم أخرى
استثمارات مالية متاحة للبيع-سندات	-	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
وثائق صناديق استثمار	٥٩ ٠٤٠	١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون	٢٢ ٦٧٩ ٦٠٨	٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية بشركة مساهمة مصرية*
تابع الإيضاحات للقيمة القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنبة المصري

٣- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والمعاملات المرتبطة التي تنقسم بمخاطر ومناخات تختلف عن تلك المرتبطة بقطاع آخر أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تنقسم بمخاطر ومناخات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
يوجد بالمجموعة ٨ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها الإدارة العليا وحدة التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكتورية وشروطية مختلفة.

ويستند الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	البنك	مجل الربح	ناتج أنشطة التشغيل	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	فروق ترجمة عملة	مدفوعات مبنية على أسهم (أسهم مجانية للعاملين)	مخصص مطالبات محتملة	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	ضريبة الدخل	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
الإجمالي	أخرى	التوزيع والتصديق	التخصيم	التحويل	تأمين ووساطة تأمينية	التأجير العمومي	السلع المعيرة	تحويل السيارات		
٢٩٧ ٧١٦ ١٥٨	٥ ٩١٢ ١٠٣	-	١٢٠ ٧٩٤ ٤٧١	١٨ ٨٧٨ ٦٨٦	١٤ ٨٥٧ ٤٥٠	١٦ ١٨٠ ٩١٣	١٠ ٨١٣ ٤٦٥	٢١٨ ٩٤٤ ٠٧٠		
١٩٠ ٧٦٣ ٥١٦	١٠ ٢٤٧ ١١٣	(٤ ٤٩٠ ٩٦٧)	٨ ٦١٧ ٢٢١	٦ ٢٢٧ ٤٩٤	١٨ ١٢٣ ٩٦١	(١٠ ٧٦٠ ٧٣٤)	٧ ٤٦٦ ٨٩٦	١٥٥ ٣٣٢ ٥٣٢		
١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	١٣ ٤٠٥ ٣٠٧	-	-	-	-	-	-	-		
(٣٢ ٨٠٨)	٢٠ ٦٢	-	-	-	(٣٥ ٨٧٠)	-	-	-		
(٨٠ ٨٥ ٤٢٠)	-	-	-	(٣ ٥٢٤ ٩٧٩)	-	-	-	(٤ ٥٦٠ ٤٤١)		
(٣ ٧٧٩ ٩٤٥)	(٨٨ ٨٦١)	(١ ١٩٨ ١٧٨)	(١٢ ٩٢٦)	(١٠ ١ ٥١٢)	(٢٥ ٨ ١٧٠)	(١٤٠ ١٥٧)	(٣٩ ١٤٤)	(١ ٨٩١ ٠٤٧)		
١٩٢ ٢٧٠ ١٥٠	٢٣ ٥٦٦ ٦٢١	(٥ ٦٨٩ ٠٩٥)	٨ ٥٥٤ ٢٩٥	٢ ٦٠١ ٠٠٣	١٧ ٨٢٩ ٩٢١	(١٠ ٩٠٠ ٨٩١)	٧ ٤٢٧ ٧٥٢	١٤٨ ٨٨١ ٠٤٤		
(٥٩ ١٦٥ ٣٢٦)	(٤ ٣٠١ ٨٦٨)	(١ ٦ ٤٦٥ ٧٩٢)	(١ ٢٨٧ ٧١٢)	(١ ٦٤٩ ١٤٣)	(٢ ٤٤٠ ٥١١)	(٤٧٠ ١٢٣)	(١ ٧٠ ٩ ٧١٨)	(٣٠ ٨٤٠ ٣٥٩)		
١٣٣ ١٠٥ ٣٢٤	١٩ ٢٦٤ ٧٥٣	(٢٢ ١٥٤ ٨٨٧)	٧ ٢٦٦ ٥٣٣	٩٥١ ٨٦٠	١٥ ٣٨٩ ٤١٠	(١١ ٣٧١ ٠١٤)	٥ ٧١٧ ٩٨٤	١١٨ ٠٤٠ ٦٨٥		

٢ ١٨٣ ٧٨٧ ٥٦٠	٧٢٤ ٨٨٤ ٧٥٣	٢٦٢ ٠٩٥ ٢٤٨	١٥٢ ٠٩٢ ٧٢٦	١٣٢ ٧٧٩ ٦٠٢	٢٧٨ ٦٦٩ ٤٥٦	٣١٩ ٩٨٨ ٢٧٦	٩٩ ٤٦٧ ٨٨٤	٧١٢ ٨١٠ ١١٥
١ ٨١٥ ٢٩٤ ٦٠٢	٧٥ ٧٠٣ ٣٩٦	١١٤ ٢١٧ ٤٤٩	١٥٥ ٣١٠ ٦٢١	٤٧٢ ٨٠٨ ١١٧	٨١ ٥١٩ ٦٢٧	٣٧٠ ٤٤٧ ٢٢٠	٥ ٣٥١ ٠١٤	٥٣٩ ٩٣٧ ١٥٨
١ ١٧٩ ٤٧٣ ٥٣٧	٧ ٢٣٥ ٠٧٢	-	١٢٧ ٧٩٤ ٥٢١	٤٦٧ ٣٦٧ ٢٢٥	٢٠٠ ٠٤٨	٣٣١ ٨٦٥ ٦٦٣	١ ٨٩٦ ٣٢٧	٢٤٣ ٠١٤ ٦٨١
٨٢٥ ٣٦٧ ٥٤٢	٧٣ ٨٥٥ ٤٠٢	٢٠ ٨٣٩ ٩٧٩	١١٤ ٦٨٣ ٧٨٣	١٦ ٥٤٣ ٢٦٥	١٢٢ ٢٧٦ ٤٣٣	١٧٧ ٥٦٢ ٠١٥	٤٢ ٠٦١ ١٩٣	٢٥٧ ٥٤٥ ٤٧٢

مجموع الأصول المداولة
مجموع الأصول غير المداولة
مجموع الإلتزامات غير المداولة
مجموع الإلتزامات المداولة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٤- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
١٧٠١٧٨٩٨٣٢	١٠٠٥٩٨٢٩١٢	٨٧٥٨٠٣٩٦٥	٦١١٠٢١٩٣١
٢٠٨١٠٩٦٣	٢٩٣٥٥١٢٨	٦٤٧٦٤٥٢	١٥٦٢١٤٨٢
١٧٢٢٦٠٠٧٩٥	١٠٣٥٣٣٨٠٤٠	٨٨٢٢٨٠٤١٧	٦٢٦٦٤٣٤١٣

٥- إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
٩٥٠٨٧١٦٤	٥٩٦٠٧٣٠٦	٢٤٨٤١٦٤٧	٢٣٦٢٣٢٦٥
٣٦٠٢٦٧٢٢	٣١٩٥٩٢٦٩	١٧٦٧١٣٦٨	١٨٣٦٣٣٢٦
٢٤٥٦٠٢١٥	٣٠٨٨٥١	١٦٤٧٠٢٨٣	٣٠٨٨٥١
٤٨٨٣٦٣٤٩	٣٧٦٨٧٦٥٢	٢٢٠٢٦١٠٠	٨٧٢٤٢٣٦
١٣٩٥٤٤٥١	١٥٥٤٢١٣٣	٦٣٢٨٣١٦	٧٨٤٦٦٧٠
٢١٨٤٦٤٩٠١	١٤٥١٠٥٢١١	٨٧٣٣٧٧١٤	٥٨٨٦٦٣٤٨

٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
١٧٠١٧٨٩٨٣٠	١٠٠٥٩٨٢٩١٢	٨٧٥٨٠٣٩٦٤	٦١١٠٢١٩٣٢
٦٥٠٠٧٩٤	١١٥٨٥٨٥٣	٦٩٩١٣٨	٧١٥٦١٣٩
١٧٠٨٢٩٠٦٢٤	١٠١٧٥٦٨٧٦٥	٨٧٦٥٠٣١٠٢	٦١٨١٧٨٠٧١

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٧- إيرادات تشغيل

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢ ٧٦٨ ٠٢٣	٤ ٨٧١ ٤٦٠	٧٨٠ ٢١٧	١ ٧٣٧ ٦٩٣	اتعاب الإدارة وحافز الأداء
-	١٥ ٣١٨ ٩٦٧	(٧٤٩ ٥٨٣)	٥ ٠٧٤ ٧٤١	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
٢ ٥١١ ٢١٢	٥ ١٦٩ ٤٦٤	١ ١٧٨ ٩٣٥	٢ ١٧٧ ٠٢١	فوائد دائنة (تأمين)
٦٣ ٢٨٢ ٣٤٨	٦٨ ١١٢ ٦٤٠	٢٦ ٦٩٩ ١٢٦	٣٣ ٤٤٣ ٦٩٥	عوائد دائنة
٤٧ ٦٢٣ ١٦٨	٤٦ ٠٩٩ ٣٨٦	٢٥ ٤٨٤ ٥٠٤	٢٦ ٦٨١ ٦٦٦	اتعاب إصدارات التوريق
-	٩ ٧٠٤ ٥٩٥	-	٤ ٦٧٨ ٩٨٦	عوائد دائنة-النشاط التأميني
١ ٧٦٧ ٦٤٩	٤ ٧٥٣ ٥١٢	٧٩٣ ٤٨٤	٢ ١٨٩ ٧٦٤	إيرادات تشغيل أخرى
١١٧ ٩٥٢ ٤٠٠	١٥٤ ٠٣٠ ٠٢٤	٥٤ ١٨٦ ٦٨٣	٧٥ ٩٨٣ ٥٦٦	إجمالي

٨- فائض (عجز) النشاط التأميني

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
صافي الدخل من عمليات التأمين	صافي الدخل من عمليات التأمين	صافي الدخل من عمليات التأمين
٦٣ ٥٦٢ ٥٢٠	١٩ ١٦٠ ٦٦٢	٨٢ ٧٢٣ ١٨٢
(١٣ ٦٠٣ ٤٩٧)	(٣ ٧٦٣ ٥٤٢)	(١٧ ٣٦٧ ٠٣٩)
(٩ ٤٠٦ ٧٨٢)	(٢ ٠١٢ ٣١٤)	(١١ ٤١٩ ٠٩٦)
(١٤ ٦٧٨ ٠٣٩)	(٧ ٣٨٨ ٠٤٢)	(٢٢ ٠٦٦ ٠٨١)
(٢٢ ١٣٩ ٤٠٢)	(١١ ٨٤١ ٢١٣)	(٣٣ ٩٨٠ ٦١٥)
٥ ٠٤٩ ٧٥٨	١ ٩١٨ ٩٦٤	٦ ٩٦٨ ٧٢٢
٨ ٧٨٤ ٥٥٨	(٣ ٩٢٥ ٤٨٥)	٤ ٨٥٩ ٠٧٣

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٩- ناتج عمليات شركة التوريد

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
٢١٧ ٥١٨ ٨٠٧	٢٠٥ ٨٢١ ٣٨٦	٤١٢ ٧٨٥ ١٦٢	٣٤٩ ٨١٠ ٥٩٣	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
٢٣ ١٢١ ٧٧٦	٨ ٥٦٥ ٠٤١	٤٦ ٤٣٢ ٥٧٥	٢٢ ٥٠٥ ٦٨٨	عوائد استثمارات الفائض لدى أمين الحفظ
(١٨٧ ٨١٤ ٦١٤)	(١٥٦ ٦٦٩ ٩٠٨)	(٣٢٧ ٩٦٣ ٤٩٩)	(٣١٩ ٥٢٣ ٩٠٥)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد
(٥ ٣٣٨ ٥٧٦)	(٤ ٢٩٧ ٦٥٠)	(١٠ ٣٦٠ ٨٢١)	(٧ ٩٩٩ ٣٦٣)	تكلفة وثائق تأمين
(١٤٧ ٥٣٣)	(٥٠ ٠٠٠)	(٣١١ ٥٥٨)	(١٠٥ ٠٠٠)	أتعاب المحصل
(١ ٨٠٣ ٧٢٢)	(١ ٦٠٩ ٠٦٥)	(٣ ١٠٠ ٠٩٢)	(٣ ١٠٨ ١٣٦)	أتعاب أمين الحفظ
-	(٢٩ ٦٦٤ ٣٧١)	-	(٢٩ ٦٦٤ ٣٧١)	تكلفة استرداد محافظ التوريد
(٢٦ ٠٦٥ ٩٤٠)	(٢٥ ٠٩٧ ٩١٧)	(٤٥ ٠٧٠ ٠٠٤)	(٤٦ ٤٣٦ ٢٤٦)	أتعاب الإصدارات
١٩ ٤٧٠ ١٩٨	(٣ ٠٠٢ ٤٨٤)	٧٢ ٤١١ ٧٦٣	(٣٤ ٥٢٠ ٧٤٠)	ناتج عمليات شركة التوريد

١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤ ٦٩٨ ٢٦٩ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٥ ٠٣١ ١٢٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للباثعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١١- مصروفات تشغيل

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٩٧ ٧٨٥	٧٥٤ ٦٠٨	١٦ ٨٢٣ ٠٧٤	٢ ٠٨٤ ٠٦٠	تكلفة خدمات اخري تأمين
٣٤٠ ٥٧٦	-	٧٦٠ ٢٧٠	٣٣ ٢١٨	أتعاب خبراء
٩ ١٨٠ ٣٨١	١ ٨٨٢ ٤٤١	١٠ ٦٠٢ ٣٧٨	٣ ٩٦٩ ٢٩٤	مصروفات تشغيل أخرى
١٥ ٠١٨ ٧٤٢	٢ ٦٣٧ ٠٤٩	٢٨ ١٨٥ ٧٢٢	٦ ٠٨٦ ٥٧٢	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٢- مصروفات إدارية وعمومية

الثلثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
٣٣ ٤٣٣ ٤٤٤	٤٦ ٨٣٦ ٥٨٧	٧١ ٧٥١ ٨١١	٩٤ ٢٣٥ ٩٠٠	اجور ومرتببات وعلاج طبي
٢٤٦ ٦٤٥	-	٥١٩ ٢٩٥	-	الايجار التمويلي
٢ ٢٧٤ ٨٦٦	٨٩٢ ٧٩٢	٥ ٩٣١ ٠٧٥	٢ ٢٢١ ٥٢٦	تأمين
٥ ٥٢٠ ٣٤٥	٥ ٤٤٥ ٣٧٩	١٠ ٧٣٤ ٨٤٤	١٠ ٥٥٦ ٣٧١	اهلاك الأصول الثابتة
٣ ٣٢٦ ٥١٤	٤ ٠٥٤ ٨٨٩	٨ ١٨٩ ٣٧٢	٨ ٠١٨ ٢٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢ ٠٣٠ ٩٩٧	٥ ٢٢٦ ٥٠٢	٤ ٠٥١ ٣٥٨	٩ ٨٩٩ ٨٠٢	إيجار الفروع و السيارات
٥٢٣ ٧٩٨	٣٠٣ ٣٢٧	١ ٠١٨ ٥٦٠	٨٠٣ ٥٥٨	مصروفات بنكية
٥٠٤ ٩٢٥	١ ١١٤ ٣٩٥	١ ٤٦٥ ٠٩٥	٢ ٦١٣ ٣٨٩	إعلانات و مصروفات إدارية و
٣٨٣ ٣٠٣	٣٠٠ ٦٥٦	٥٧٣ ٨٤١	٥٢٢ ٨٦٥	تجديد بورصة
٦ ١٧٥ ٦٧٩	٧ ٥١٧ ٤٤٨	١٣ ٥٠٩ ٠٩٣	١٨ ٧٨٢ ٢٢٨	تشغيل سيارات
٥٤ ٤٢٠ ٥١٦	٧١ ٦٩١ ٩٧٥	١١٧ ٧٤٤ ٣٤٤	١٤٧ ٦٥٣ ٨٨٩	مصروفات أخرى

١٣- ضرائب الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
١٣ ١٧٥ ٠٦٩	١٥ ٦٥٤ ٨١٨	٤٨ ٧١٤ ٥٢٤	٤٣ ٩٢٦ ٩٢٥	المحمل على قائمة الدخل
(٥ ٠١٨ ٩٨٤)	٧٨٧ ٩٢١	(٥ ١٠٩ ٦٢٧)	٢٥٩ ١٤٤	ضرائب الدخل الحالية
-	٦ ٢٠٠ ٧٠٦	-	١٤ ٩٧٩ ٢٥٧	ضرائب الدخل المؤجلة
٨ ١٥٦ ٠٨٥	٢٢ ٦٤٣ ٤٤٥	٤٣ ٦٠٤ ٨٩٧	٥٩ ١٦٥ ٣٢٦	ضرائب اذون خزانة
				إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٦ ٠٥٤	الأصول الثابتة (الإهلاك)
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٦ ٠٥٤	الإجمالي

هذا ولم يتم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة للبنود التالية للمجموعه نظرا لعدم وجود التأكد الكافي لتحقيقها في المستقبل:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	حساب خدمة التعثر - لمحاظف الخصم
٧٩٦ ٥٦٩	٧ ٠٥٥ ٠٣٧	الاضمحلال في قيمة العملاء
١ ٠٩٥ ٧٨٦	١١ ٧٣٥ ٨٥٦	
٣ ٦٤٦ ٦٩٢	٢٠ ٥٤٥ ٢٣٠	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٢٠٢ ١٣١	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٢٠٢ ١٣١	الإجمالي

١٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	١٢٦ ٩٠٧ ٧٦٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧٢٨ ١٩٧ ٥٨٥	١ ١٦٧ ٥٩٤ ٧٩٨	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٢٥	٠,١١	

شركة ذروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية تدرّكة مساهمة مصرية *
تاريخ الإيضاحات المقدمة للوائح المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنبة المصري

١٥ - أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	سيارات	أثاث و مفرشات	أجهزة و معدات	حاسب آلي و برامج	تجهيزات و تركيبات	أصول حق انتفاع *	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٦ ٨١٩ ٩٦٦	٥ ٢٩٣ ٣٢٩	٢٩ ٣٧٤ ١٨٩	٥٩ ٣٧٤ ٢٨٥	-	١٤٣ ١٠٦ ٤٢٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	٥٧٣ ٦٦٥	١ ٦٨٤ ٥٥٨	٥ ٨٥٥ ٤٧٩	٤ ٢٩١ ٤٠٤	٣ ٥٨٣ ١١٧	-	١٥ ٩٨٨ ٢٢٣
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(٥٧٣ ٦٦٥)	-	(٣٥ ٦٩٦)	-	-	-	(٦٠٩ ٣٦١)
لجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٨ ٥٠٤ ٥٢٤	١١ ١١٣ ١١٢	٣٣ ٥٦٥ ٥٩٣	٦٢ ٩٥٧ ٤٠٢	-	١٥٨ ٤٨٥ ٢٨٥
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	١١١ ٦٠٠	٢٢ ٥٨٤ ١٤٩	١٢ ٧٦٠ ١٥٥	٣٨ ٣٢١ ٦٩٨	٦٧ ٦١٦ ٨٥٤	٤ ٧١٣ ٨٤٣	١٧٨ ٤١٩ ٦٥٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	٣٩٦ ١١٦	١ ٥٤٧ ٣٥٦	٢ ٨٩٠ ٣٤٨	٣ ٣٦٦ ٨٦٠	١١ ٤٤٨ ٢٢٢	٧١٠ ٠٠٠	٢٠ ٣٥٨ ٩٠٢
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	(٧١ ٦٦٢)	-	-	-	(٧١ ٦٦٢)
لجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٥٠٧ ٧١٦	٢٤ ١٣١ ٥٠٥	١٥ ٥٧٨ ٨٤١	٤١ ٦٩٣ ٥٥٨	٧٩ ٠٦٥ ٠٧٦	٥ ٤٧٣ ٨٤٣	١٩٨ ٧٠٦ ٨٩٣
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٧	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	-	٣٨ ١٩٥ ٢٦٩
إهلاك الفترة	-	٦٤ ٨٤٥	٧ ٤٧١	٨٧٤ ٢٤٨	٨٣١ ١٤٠	٣ ٢١٣ ٢٢٤	٥ ٧٤٣ ٩١٦	-	١٠ ٧٣٤ ٨٤٤
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(٢٨ ٢٤٦)	-	-	-	(٢٨ ٢٤٦)
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	٣٨٩ ٠٧٧	٧٥ ٢٣٨	٦ ٢٢٣ ٠٠٦	٣ ٧٧٨ ٠٩٨	٢٢ ٩١٣ ٧٨٧	١٥ ٥٢٢ ٦٦١	-	٤٨ ٩٠١ ٨٦٧
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٤٥٣ ٩٢٥	٦٥ ١٦٥	٧ ١٠٦ ٤٠٧	٤ ٧١٢ ٢٠٠	٢٦ ٢٩٩ ٣٩٠	٢١ ٣٢٠ ٧١٩	٢١٠ ٠٠٠	٦٠ ٢١٧ ٧٧٦
إهلاك الفترة	-	٦٤ ٨٤٧	٢١ ٠٥٢	٩٩٩ ٨٣٨	١ ٧٨٣ ١٦٧	٣ ٣٩٨ ٥٦٥	٤ ١٢١ ٠٧٩	٦٦٧ ٨٢٣	١٠ ٥٥٦ ٣٧١
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(٢١ ٤٤٤)	-	-	-	(٢١ ٤٤٤)
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	٥١٨ ٧٧٢	٨٦ ١٨٧	٨ ١٠٦ ٢٤٥	٦ ٠٢٣ ٩٢٣	٢٩ ٢٩٧ ٩٥٥	٢٥ ٤٤١ ٧٩٨	٨٧٧ ٨٢٣	٧٠ ٧٥٢ ٧٠٣
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١٣٩ ٩٢٩	٤٢ ٤٦٥	١٥ ٤٧٧ ٧٤٢	٧ ٩٩٧ ٩٥٥	١٢ ٠٢٧ ٣٠٨	٤٦ ٢٩٦ ١٣٥	٤ ٥٥٣ ٨٤٣	١١٨ ٢٠١ ٨٧٧
صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٠٤ ٧٧٧	١٣ ٠٦٢	١٢ ٧٨١ ٥١٨	٧ ٢٣٥ ٠١٤	١٠ ٦٥١ ٨٠٦	٤٧ ٤٣٤ ٧٤١	-	١٠٩ ٥٨٣ ٤١٨
صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٠٧٥ ٠٨٢	٤٢١ ٥٢٩	١٦ ٠٢٥ ٢٦٠	٩ ٥٥٤ ٩١٨	١١ ٩٩٥ ٦٠٣	٥٣ ٢٢٣ ٢٧٨	٤ ٥٩٦ ٠٢٠	١٢٧ ٩٥٤ ١٩٠

* أصول حق انتفاع هي عبارة عن سيارات مؤجرة إيجار تمويلي بين شركات المجموعة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٦- شهرة

الأصول غير الملموسة

بيان

الشركة

في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيت السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريق وفي ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣ قامت شركة كونتكت لتقسيت السيارات ببيع (نقل ملكية) الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار والتي بلغت ٩٩,٩% الى شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية (الشركة الام) وفي ٢٠ مايو ٢٠٢٠ تم الاندماج بين شركة ثروة للتوريق والشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار .

شركة ثروة للتوريق

كونتكت لتقسيت السيارات في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بإجمالي نسبة ٩٩,٩%.

كونتكت للتأجير التمويلي في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥% .

وقد بلغت اجمالي الاصول غير الملموسة (الشهره) في تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٥٢٤ ٣٠٢ ٢٥ جنية مصري مقابل مبلغ

٢٠١٩ ٤٧٧ ٠٧٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة

قيمة المساهمة

قيمة المساهمة

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

نسبة

٢٠١٩/١٢/٣١

المساهمة

٢٩ ٠٨٨ ٢١٥

٤٩%

١٤ ٥٤٢ ٤٠٧

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات

٢٣ ٨٥٠ ٧١٣

٣٣,٤%

٦ ٣٩٧ ٦٦٣

شركة سنار لتقسيت السيارات

٦ ٣٠٤ ٩٦٩

٤٩%

٤ ٤٨١ ٧٧١

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال

-

٤٩,٩%

٢ ٤٤٩ ٣١٦

الشركة المصرية لخدمات التقسيط

٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧

٢٧ ٨٧١ ١٥٧

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠٢٠/٠٦/٣٠				
بافاريان كونتكت لتجارة	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت	المصرية لخدمات	
السيارات	ستار لتقسيط السيارات	فاننشال	التقسيط	
١٦٤ ١٧١ ١٠٥	٢٥ ٨٢١ ٥٩٤	٥٠ ٧٨٠ ٤٠٤	٥ ٠٤٤ ٢٣٢	إجمالي الأصول
(١٣٤ ٥٠٣ ٥٤٠)	(٦ ٦٦٦ ٩١٣)	(٤١ ٦٣٣ ٩٣٢)	(١٤٤ ٦٢٢)	إجمالي الالتزامات
٢٩ ٦٦٧ ٥٦٥	١٩ ١٥٤ ٦٨١	٩ ١٤٦ ٤٧٢	٤ ٨٩٩ ٦١٠	صافي الأصول
١٣ ٤٠٥ ٣٠٧				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢٠١٩/١٢/٣١				
بافاريان كونتكت لتجارة	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت	المصرية لخدمات	
السيارات	ستار لتقسيط السيارات	فاننشال	التقسيط	
١٩٥ ٥١٨ ١٠٦	١٠٣ ٥٥٨ ٦٥٠	٤٤ ٠٣٩ ٣١٨	-	إجمالي الأصول
(١٣٦ ١٦٥ ٢١٧)	(٣٢ ١٤٩ ٣٣٠)	(٣١ ١٧٢ ٠٣٥)	-	إجمالي الالتزامات
٥٩ ٣٥٢ ٨٨٩	٧١ ٤٠٩ ٣٢٠	١٢ ٨٦٧ ٢٨٣	-	صافي الأصول
٥٣ ٦٨٣ ٣٠٨				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

ملحوظة:

نصيب الشركة (كونتكت لتقسيط السيارات) شركة تابعة للشركة الام من الخسائر في كل من موتور كير سيرفيس - موتور كير اجيب قد تجاوز نسبة المساهمة في رأس المال.

١٨ - أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٣ ١٠٠ ٠٠٠	-	شهادات استثمار ب - البنك الأهلي المصري
٤ ٨٣٢ ٠٨٤	-	سندات خزانة
٣٧ ٩٣٢ ٠٨٤	-	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	-	سندات خزانة
١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	٥٩ ٠٤٠	وثائق صناديق استثمار
-	٣ ٧٣١ ٥٠٩	أية أي فينتشر
٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	٢٢ ٦٧٩ ٦٠٨	سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٣٢ ٨٨٣ ٩٠٧	إجمالي

*يتمثل في استثمار إلزامي وتم تقييم الاستثمار بالتكلفة نظراً لأنها غير مقيدة بسوق نشطة ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	شركات التأمين - مدينة
٢ ٧٦٤ ٣٨٩	١١ ٨٨١ ٧٥٠	٦ ٤٠٦ ٢٧١	٢١ ٨١٦ ٧٣٥	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٦٦ ٢٣٩ ٣٦٠	-	١٢٨ ٧٨٩ ١٦٢	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ٥٠٥ ٣٨٢	١ ٨٤٤ ٠٥٠	٣٢ ٣٣٤ ٩٤١	أيرادات مستحقة
-	٦ ٦٠٠ ١٣٨	-	٧ ٣٤٦ ٩٥٧	عهد و سلف
-	٣ ٦٧٢ ١٥٠	-	٥ ٩٥٨ ٩٣٥	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٦٤٣ ٦٨٨	٥٠ ٧٧٦ ٦٥٣	٤ ٤٥٤ ٨٨٣	٤٨ ٣٨٥ ٠١٠	أرصدة مدينة أخرى
-	٥ ٩٠٣ ٩٢٧	-	٢٨ ٥٥٨ ١٦٨	مدينو عمليات التأمين
-	-	-	١ ٠٧٠ ٣٠٠	تأمينات لدي الغير
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	١٢ ٧٠٥ ٢٠٤	٢٧٤ ٢٦٠ ٢٠٨	الصافي
١٧١ ٩٨٧ ٤٣٧		٢٨٦ ٩٦٥ ٤١٢		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢١ - عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٨١٣ ٣٢٧ ٠١٣	٨٩٣ ٢٤٢ ٦٥١	٧٠٥ ٨١٦ ٢٦٦	٧٤٣ ٨١٥ ٧٠٥	عملاء سلع
-	١١ ٩٥١ ٦٦٩	-	٨ ٥١٦ ١٠١	عملاء خدمات
٤٦٦ ٠١٣ ٤٣٦	٤٤٢ ٦٥٤ ٤٢٦	٤٥٨ ٨٩٦ ٩٤٣	٤٤٣ ٩١٢ ٣٩٧	عملاء تاجير تمويلي
١٠٤ ٩٥١	٧٠ ٧٥٣ ٨١٦	٢٤٠ ٨٣٣ ٠٤٩	٢٠٣ ٢٣٤ ٦٨٢	عملاء تخصصيم
٧٧٧ ٠٨٤ ٦٤٧	١٥٥ ٩١٢ ٦٤٠	٧٤٢ ٢٤٣ ٥٤٠	١٦٧ ٧٥٢ ٤٧٢	عملاء تمويل عقاري
٢٧ ٨٨٤ ٢٩٩	٥٦ ١٣٨ ٧٣٣	١٠ ٢٥٩ ٩١١	٥٠ ٥٥٣ ٢٦٤	محافظ حقوق مالية
يخصم:				
(٦١٣ ٦٥٦ ٤٠٤)	(٦٠٤ ٧٤٣ ٩١٥)	(٦٤١ ٨٩٨ ٠٢١)	(٦١٤ ٤٧٧ ٥٣٩)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة
				وغير محتسبة
(٦ ٤٩٨ ٣٧٧)	(٣٣ ٤٣٧ ٣٣٠)	(٨ ٣٣٥ ٥٩٧)	(٨٠ ٠٨١ ٣٦٢)	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	١ ٥٠٧ ٨١٦ ٠٩١	٩٢٣ ٢٢٥ ٧٢٠	الصافي
٢ ٤٥٦ ٧٣٢ ٢٥٥		٢ ٤٣١ ٠٤١ ٨١١		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتقدمة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٢ - فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتقسيط السيارات بإجراء عمليات توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة ثروة للتوريق (شركة ذات غرض خاص Special Purpose Entity). وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات المالية لإصدارات سندات التوريق القائمة لشركة ثروة للتوريق:

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣ ٧٩٦ ٢٣٥ ٣٢٣	٤ ٠٩٧ ٥٢٩ ٨١٦	محافظ الحقوق المالية
-	٧ ٢٥٤ ٦٨٢	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
٥٢ ٤٨٨ ٨٧٤	٣٤ ٩٢٥ ٨٠٤	مبالغ محصلة لحساب أمين الحفظ
٢٧٧ ٦٥٨ ١٣٢	٣٥١ ٩٩٥ ١٨٢	نقدية لدى أمين الحفظ
٤ ١٢٦ ٣٨٢ ٣٢٩	٤ ٤٩١ ٧٠٥ ٤٨٤	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٤ ٠٩٩ ٧٤٩ ٧٢١)	(٤ ٤٤١ ٤٦٦ ٩٩١)	يخصم: قرض السندات
٢٦ ٦٣٢ ٦٠٨	٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	فائض عمليات التوريق

- وحيث أن شروط إستبعاد الأصول المالية قد انطبقت علي الأصول المالية المحالة لشركة ثروة للتوريق فتم عمل مقاصة بين تلك الأصول والالتزامات المالية بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة .

٢٣ - تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ صفر جنية مصري مقابل مبلغ ٢١٨ ٢٥٩ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من خارج المجموعة من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مده التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٤ - اذون خزائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
٨٩٤ ٤٠٠ ٠٠٠	٧٣٥ ٩٦٣ ٩٣٦	أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
(٤٨ ٧١٥ ٨٢٣)	(١٨ ٩٨٠ ٣٨٨)	عوائد لم تستحق
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	٧١٦ ٩٨٣ ٥٤٨	الصافي

٢٥ - بنك حساب مشروط

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
١٥ ٢٤٠ ٧١٣	٩ ٩٣٠ ٠٣٣	أذون خزائنة
٢ ٨٦٢ ٣٩٤	٣ ٥١٠ ٣٥٣	حساب الإحتياطي
٥١٠ ٥٤٤	٤١٨ ٣٣٦	متحصلات عملية الخصم
١٨ ٦١٣ ٦٥١	١٣ ٨٥٨ ٧٢٢	

يتمثل في حساب إحتياطي عن عقود خصم شيكات لدى البنوك ويتم تمويله أو تخفيضه في ضوء بنود التعاقد ذات العلاقة .

٢٦ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
١١٦ ٨٣٣ ٨٤٩	١٨٠ ٦٧٤ ٢٤٠	بنوك - حسابات جارية
٣ ٥٨٠ ٦٦٥	٧ ٤١٠ ٩٠٧	نقدية بالخزينة
٦ ٢٠٩ ٣١٤	٥٦ ٢٢٧ ٤١٨	ودائع لأجل
١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	٢٤٤ ٣١٢ ٥٦٥	الإجمالي

٢٧ - رأس المال

- يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بقيمة إسمية ١٠ جنيه للسهم.

ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٦٩ ٦٠١ ٥١٠ جنيه مصري موزع على عدد ٦ ٩٦٠ ١٥١ سهم جميعها أسهم عادية وجميع الأسهم

المصدرة مسددة بالكامل.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

- بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٦ تم زيادة رأس المال بعدد ١٦٦ ١٧٥٠ ١ سهم بقيمة ١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنية مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ٥ إبريل ٢٠١٧ تم زيادة رأس المال بعدد ٣٧٨ ٩٦٨ ٩٦٨ ٧٨٠ ٦٨٣ ٩ جنية مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنية مصري ليصبح ١ مليار جنية مصري، وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٠٠ ٢١٣ ٣ جنية مصري ليصبح مبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري وتجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية من ١٠ جنيهات للسهم إلى ٠.١٦ جنية مصري للسهم وبالتالي تعديل عدد الأسهم من ١٠ مليون سهم إلى ٦٢٥ مليون سهم، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة في السوق المصري من خلال طرح خاص وآخر عام وبتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨ تم تنفيذ عملية الطرح لعدد ٧٣١ ١٧٠ ٢٩٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٤٧.٢٪ بحصيلة إجمالية ٥٨١ ٤٥٦ ١٧٢ ٢ جنية مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنية مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.

- بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ عن تفويض من الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧.٣٦ جنية مصري والتي تمثل ٠.١٦ جنية مصري قيمة اسمية للسهم و ٧.٢ جنية مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٠.٠٣ ٠٠٠ ٧٠٠ جنية مصري والتي تمثل ٣٩١ ٢١٧ ١٥ جنية مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنية مصري والتي تمثل أجمالي علاوة اصدار الأسهم.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩ بزيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ١.٦ جنية مصري بقيمة اجمالية ٤٨٠ ٠٠٠ ٤ جنية مصري، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الإثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنية مصري.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السّنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

- بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ والمعتمدة من الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع اسهم مجانية علي المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وبواقع ثلاثة اسهم لكل خمسة اسهم علي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة بالقيمة الاسمية ١٦, جنيه مصري بقيمة اجمالية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠ جنيه مصري موزعة علي ١ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠ سهم.

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة	النسبة
		جنيه مصري	
شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج	٧٢٤ ٦٠١ ٩٨٦	١١٥ ٩٣٦ ٣١٧	٦٠.٥٣%
اوراسكوم القابضة للاستثمار	٣٤٥ ٧٨٢ ١٩٧	٥٥ ٣٢٥ ١٥٢	٢٨.٨٨%
مساهمين آخرين	٨١ ٧٨٩ ٧٢٩	١٣ ٠٨٦ ٣٥٧	٦.٨٤%
نظام الاثابة وتحفيز العاملين*	٤٤ ٨٠٠ ٠٨٨	٧ ١٦٨ ٠١٤	٣.٧٥%
	١ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١٠٠%

* تم تخصيص عدد ٨٨٦ ٤٢٠ ١٥ سهم للعاملين ولم يتم تخصيص ٢٠٢ ٣٧٩ ٢٩ سهم.

٢٨- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩ ١٧٢ ٦٣ جنيه مصري مقابل ١٦٩ ٠٣٤ ٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنيب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٩- احتياطي علاوة إصدار أسهم

تم زيادة رأس مال الشركة في ١٤ إبريل ٢٠١٦ و ٥ إبريل ٢٠١٧ و ٥ نوفمبر ٢٠١٨ و ٣ أكتوبر ٢٠١٩ مما نتج عنهم احتياطي علاوة إصدار كالتالي:

بيان	
-	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٦١ ١٧٥٠ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٦٨ ٣٧٨ سهم	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٥ ١٠٨ ٦٩٦ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٥ ٢١٧ ٣٩١ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٤٨ ٨٦٥ ٣٠٤ سهم	عدد أسهم الزيادة
٧١ ٨١٨ ٤٤٩ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
١ ٣٥٩ ٨٢٠ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار أسهم الأثابة والتحفيز
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨ ٠٨٥ ٤٣٣ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار أسهم الأثابة والتحفيز
٧٥٨ ٤٩٤ ٥٧٥ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وطبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واللائحة التنفيذية له فإن قيمة علاوة الإصدار تضاف إلى الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ نصف قيمة رأس المال المصدر وما يزيد عن ذلك يكون احتياطي خاص ولا يمكن توزيعه بصفة ربح.

٣٠- الأرباح المرحلة

- تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الاحتياطات القانونية والاحتياطي العام للشركات التابعة تم تبويبها ضمن الأرباح المرحلة لأغراض اعداد القوائم المالية المجمعة ولا يجوز توزيعه بلغ قيمتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨ ٢٩٦ ٦٤٦ جنية مصري ومبلغ ٣٣ ٨٤٢ ٥٤٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨١٤ ٢٠٠ ٣١٠ جنية مصري ومبلغ ٤٦٠ ٥٦٩ ٢٠٢ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، هذا وتنص نشرات الاكتتاب لإصدارات التوريق المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريق بتوزيع اية أرباح إلا بعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريق التي تتم من خلال أمين الحفظ وذلك دون الإخلال بحقها في توزيع أرباح ناشئة عن فوائض محافظ توريق أخرى.

٣١- قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٤٦٧ ٠٧٢ ١٠٥	١٩٤ ١٣٦ ١٤٦	٨٠١ ١٥٥ ١٦٢	١٤١ ٧٨٢ ٧٣٦	قروض متوسطة الاجل
-	١٣٠ ٦٥٠ ٧٨١	-	٢٦٩ ٩٢٦ ٧٢٠	حسابات جارية دائنة
٣٣٧ ١٢٢ ١١٨	٤ ٥٥١ ٠٦٤	٣٣٧ ٦١٨ ٠٥٦	٥ ٤٠٧ ٣٩٥	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٣٩٠ ٠٣٢ ٥٥٧	١٦ ٠٥١ ٦٣٩	٣٠ ٣٢٤ ٥٦١	-	قرض مشترك
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	١ ١٦٩ ٠٩٧ ٧٧٩	٤١٧ ١١٦ ٨٥١	
١ ٥٣٩ ٦١٦ ٤١٠		١ ٥٨٦ ٢١٤ ٦٣٠		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٢ - مودون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جنية مصري

جنية مصري

أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٣.٦٠.١٧٢	-	١٩.٤٨٤.٢١٤	مودون
-	٥.٧١٠.٤٦٦	-	٥.٥٢٠.٢٥٦	عملاء - أرصدة دائنة
-	٢٩.٢٤٠.٦٥٣	-	١٤.٤٣٤.٦١٥	جاري مصلحه الضرائب
-	٥٩.٣١٠.٩٥٥	-	٦٠.٥٩١.١٩٢	أمين الحفظ *
-	٢٠.٥٠٧.٠٣٨	-	١٠.٢٠٠.٢٣٩	فوائد مستحقة
-	٧.٦٣١.٧٦٥	-	٢٧.٨٢٨.٦١٧	شركات التأمين وإعادة التأمين
-	٢١.٩٦٦.٩٩٩	-	٢٧.٤٧٢.٧٤٥	مصرفوات مستحقة
٦٧٦.٩٣٧	٥.٤٣٥.٥٨٣	٤٦٧.٨١٢	٥.٤٣١.١٣٣	تأمينات للغير
-	٢٤.٩٤٠.٨١٢	-	١١.٥١٤.٢٧٥	شركات التأمين - دائنة
-	٣.٥٤٠.٣٠٦	-	٣١.٣٥٥.٧١٨	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
-	-	-	٢.٩٨٩.٣٥٠	دائنو توزيعات
٤.٥٧٣.١٠٧	١١.٣٢٥.٠٦٦	٤.٧٠٥.٨١٥	٣٢.٤١٢.٩٥١	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٢.٥١٦.٤١٢	-	٣١.٧٦٢.٥٩٢	مخصص مطالبات محتملة
٥.٢٥٠.٠٤٤	٢٦٥.١٨٦.٢٢٧	٥.١٧٣.٦٢٧	٢٨٠.٩٩٧.٨٩٧	
٢٧٠.٤٣٦.٢٧١		٢٨٦.١٧١.٥٢٤		

* طبقاً للعقد المبرم مع أمين الحفظ تم الاتفاق على قيام الشركة بتحصيل الأقساط الخاصة بعقود العملاء المحالة إلى شركة ثروة للتوريد
نيابة عنها ثم توريده إلى أمين الحفظ والمبلغ المذكور أعلاه هو قيمة المبالغ المحصلة حتى تاريخ المركز المالي والتي تم توريدها إلى
أمين الحفظ في الفترة اللاحقة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٣- الأطراف ذات العلاقة

٣٣-١ أرصدة المركز المالي

إلطرف ذو العلاقة

جاري أطراف ذات علاقة - مدين

طبيعة العلاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
١٠.٠٨٧.٩٨٨	-
١.٤٩٢.٨٠٥	٢.٢١٩.٧٤١
٢٠.٨٥٦.٠٣١	٨.٧٢٩.٥٦٩
١.٥٩٧.٨٨٦	٢٩.٥٨٩
٦٤.٠٦٣	٦٤.٠٦٣
-	٧٣.٥٥٢
٣٠.٢٨٣	٣٠.٢٨٣
٣٤.١٢٩.٠٥٦	١١.١٤٦.٧٩٧

شركة شقيقة ٣٣,٤ %

شركة ستار لتقسيط السيارات

شركة شقيقة ٤٠,١ %

شركة موتور كير ايجيبت

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال

(الشركة الأم)

شركة تمويل القابضة

شركة شقيقة ٤٩,٩ %

الشركة المصرية لخدمات التقسيط

مساهمين آخرين

جاري أطراف ذات علاقة - دائن

المساهم ٦٠,٥٣ %

كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
٣.٨٢٨.٢٨٥	٣.٥٨٤.٠٩٤
٣.٨٢٨.٢٨٥	٣.٥٨٤.٠٩٤

٣٣-٢ المعاملات على قائمة الدخل

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
مصروف (إيراد)	مصروف (إيراد)
(٦١٢.٠٠٠)	(٢.١٧٦.٨٢٣)
(٤.٠٣٠.٧٠٠)	(٥٩.٠١٦)
(٢٢٨.٧٦٠)	(٣٦٩.٥٨٧)

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات

إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء

شركة شقيقة ٣٣,٤ %

شركة ستار لتقسيط السيارات

إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال

إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣-٣٣ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونكت لتقسيط السيارات بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوريق طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوريق ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار السابع والعشرون والثامن والعشرون والثلاثون والثانية والثلاثون والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٥.٠٠٠ جنية مصري مقابل مبلغ ٣١١ ٥٥٧ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٣-٣٤ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧ ٣٣٢ ٦٦٠ جنية مصري.

٣٤ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ مع المأمورية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بسداد الضريبة بانتظام وجارى اعداد البيانات اللازمة للفحص.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة.

٣٥ - التزامات عرضية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

خطاب ضمان - موردون

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٦- كفالات وضمائنات

قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة والتابعة العاملة في نظام البيع بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني باسم شركة كونتكت لتقسيم السيارات، على أن يكون الغرض من الحد الائتماني والإستخدام لتمويل نشاط الشركة و/ أو تمويل نشاط أي من الشركات الشقيقة، ويكون الاقتراض باسم كل شركة مستخدمة التسهيل على حدة في حدود التسهيل الائتماني الإجمالي الممنوح لشركة كونتكت.

كل شركة تظل ملتزمة في سداد الالتزامات وتحمل أي خسائر ومخاطر من عدم السداد، وقد بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركات مقابل الكفالة التضامنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٠ ٩٠٥ ٥٥٩ جنية مصري مقابل مبلغ ٣٠٦ ٦٦٧ ٧١٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.

- تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمتابعة أداء الإدارة العليا بالشركة في الالتزام بالسياسات والاجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والاجراءات المتبعة من قبل إدارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٣٧-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تنكبها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أولاً: أرصدة العملاء

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. حيث يتم قياس القوة الائتمانية لكل عميل على حدى من خلال عمل الاستعلام الميداني اللازم للتحقق من السمعة الطيبة والجدارة الائتمانية التي يتمتع بها العميل وكذلك مدى قدرته على سداد التزاماته المالية، ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

٣٧-٢ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة المجموعة على سداد كل أو جزء من التزاماتها.

- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويخلص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٣-٣٧ خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. وبتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

٣-٣٧-١ خطر معدلات الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. وتقوم إدارة المجموعة بتقليص أثر خطر معدلات الفائدة من خلال مراعاة تماثل طبيعة أسعار الفائدة المطبقة من قبل الشركة على عملاتها (معدلات فائدة ثابتة / معدلات فائدة متغيرة) مع طبيعة أسعار الفائدة على الالتزامات الخاصة بالمجموعة تجاه المؤسسات المالية المقرضة لها.

٣-٣٧-٢ خطر العملات الأجنبية

- يعتبر هذا الخطر محدودا حيث ان قيمة الأدوات المالية بالعملات الأجنبية والتعاملات المختلفة التي تتم بعملة بخلاف عملة العرض والتعامل للمجموعة لا تعد مؤثرة نسبيا من وجهة نظر الإدارة.

٣٨ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الاحوال.

٣٩ - أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات / الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣٩-١ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٣٩-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

٣٩-٣ الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

٣٩-٤ فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٣٩-٥ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمنًا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٣٩-٦ الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٧-٣٩ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٨-٣٩ تحقق الإيراد

أ- السيارات والسلع المباعة والخدمات المقدمة

يتم الاعتراف بالإيراد من بيع السيارات والسلع بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمكاسب الجوهرية للملكية إلى المشتري. يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة وجود تأكيد من عدم القدرة على استرداد المقابل المادي لهذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو استمرار الارتباط الإداري بالسيارات والسلع المباعة. تتمثل المبيعات في قيمة السيارات والسلع المتعاقد علي بيعها والمسلمة للعملاء بسعر بيعها النقدي بينما يتم الاعتراف بالفروق بين سعر البيع النقدي وإجمالي القيمة البيعية ك فوائد دائنة مؤجلة تظهر مخصومة من إجمالي المديونية المستحقة على العملاء. ويتم الاعتراف بتلك الفوائد كإيرادات بقائمة الدخل على أساس معدل الفائدة الفعلي حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم إتباع نفس الأساس لإثبات إيرادات الخدمات الأخرى المتمثلة في تقديم خدمات تأمين وصيانة للعملاء (نادي خدمة كونتكت) عن طريق شركات أخرى متخصصة في هذا المجال وإيرادات خدمات الاستشارات المالية.
وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة.

ب- إيراد العوائد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل علي أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

طريقة الفائدة الفعلية:

هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو التزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الالتزامات المالية) وتوزيع مصروف الفوائد أو إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل أو الالتزام المالي باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

معدل الفائدة الفعلي:

هو المعدل الدقيق الذي يستخدم لحصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (وفترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

ج- إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيرادات من توزيعات الأرباح الناتجة من استثمارات المجموعة بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل قيمة هذه الأرباح.

د- أرباح عملية التوريق

يتم الاعتراف بأرباح عمليات التوريق عند توافر شروط الاستبعاد للأصل المالي الذي تم توريقه. ويتم قياس الإيراد الناتج عن عمليات التوريق بقيمة الزيادة في مقابل الحوالة عن القيمة الدفترية لمحافظ التوريق في تاريخ عقد الحوالة.

٣٩-٩ المصروفات

الإيجار

يتم الاعتراف بمصروف الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

مصروف الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة على القروض في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣٩-١٠ مزايا العاملين

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ تم تعديل النظام الأساسي للشركة بما يسمح للجمعية غير العادية للشركة اعتماد نظاماً أو أكثر من الأنظمة التالية لإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وشركاتها التابعة:

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

* وعد بيع أسهم بعد انقضاء مدة أو مدد محددة واستيفاء شروط معينة وفقاً لما يرد بوعده الشركة بالبيع.

وتحدد الجمعية العامة كيفية توفير الأسهم اللازمة لتطبيق أي من هذه الأنظمة سواء من خلال إصدار أسهم جديدة أو من خلال شراء الشركة لأسهمها أو من خلال تحويل المال الاحتياطي أو جزء منه وكذلك الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد قيمتها رأس المال المصدر. ويحدد قرار الجمعية العامة غير العادية شروط استحقاق الأسهم المقررة وفقاً للنظام بما في ذلك الشروط المتعلقة بمدة الوظيفة والدرجة والكفاءة وغير ذلك من الشروط.

ويجوز للشركة أن تعهد بإدارة النظام إلى أي من الجهات التالية:

* أمناء الحفظ المرخص لهم.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

* اتحاد العاملين المساهمين.

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدي المجموعة التزام قانوني او ضمني لدفع هذ المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

- مزايا الاشتراك المحدد

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي. تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

- حصة العاملين

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع

٣٩-١١ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:
- * الاعتراف الأولي بالشهرة،
- * أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

* الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

- لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٣٩-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

(٣) الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

٢٠ سنة	- مباني
١٠ سنوات	- أثاث
٣-٥ سنوات	- حاسب آلي
٥ سنوات	- أجهزة ومعدات
١٠ سنوات	- تجهيزات وتركيبات
٥ سنوات	- سيارات

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٩-١٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٣٩-١٤ الشهرة

تتمثل الشهرة الناتجة عن اقتناء منشأة تابعة أو عملية مشتركة في الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي أصول المنشأة المقتناة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الاعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولههدف إجراء اختبارات الاضمحلال يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية والتي من المتوقع أن تستفيد من ذلك التجميع. ويتم إخضاع تلك الوحدات لاختبار الاضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات اضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الاستردادية لتلك الوحدات اقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الاضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الاخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر الاضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

وعند استبعاد المنشأة التابعة أو العملية المشتركة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عند تحديد أرباح أو خسائر ذلك الاستبعاد، وهو ما ينطبق أيضاً على الشركة الشقيقة حيث تتضمن تكلفة الاستثمار في الشركة الشقيقة قيمة الشهرة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٩-١٥ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٩-١٦ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣٩-١٧ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، قروض ومديونيات، استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

(١) الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

أولاً: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

ثانياً: القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

رابعاً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٩-١٨ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.

مؤشرات على افلاس المدين أو المصدّر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدّرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كماتحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الارباح او الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتتبة والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٩-١٩ التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها.

٣٩-٢٠ احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يعادل ٥٪ على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٥٠٪ على الأقل من رأس المال المصدر، ومتى قل الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع.

٣٩-٢١ رأس المال

١- الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٩-٢٢ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائم.

- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٤٠ أحداث هامة

٤٠-١ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم التعديلات:

- أهم التعديلات على معيار التأجير التمويلي رقم (٤٩) التي يتم تطبيقها في عام ٢٠١٩:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	قامت الإدارة المالية بتطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

- أهم التعديلات على معايير المحاسبة المصرية التي يتم تطبيقها في عام ٢٠٢٠:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ (تم التأجيل).
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: - أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. - ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر (تم التأجيل).

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢)	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ (تم التأجيل).

- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المضاعفة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية أن وجدت.

وبناءً على حرص الشركة من الالتزام بتطبيق المعيار على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠. فإن الشركة قامت بالاستعانة بكافة الخبرات الداخلية والخارجية لديها لدراسة تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المضاعفة لها وذلك على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ وأنه فور الوصول الى نتائج نهائية سوف تقوم بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠.

٢-٤٠ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والإنكماش الإقتصادي نتيجة إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع إنتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الإقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة .

وفيما يخص نشاط الشركة فإن التأثير يتمثل في:

١. تخفيض عدد الموظفين الذين يمارسون عملهم من مقر الشركة وفروعها
٢. تأثر معدلات التحصيل وزيادة نسب التعثر لبعض العملاء العاملين بالقطاعات التي تتأثر مباشرة من الأزمة الحالية والتي تمر بها البلاد
٣. تأثر قدره الشركة على الاستمرار لتقديم التمويل لعملائها بنفس المعدلات السابقة
٤. تأثر الهيكل التمويلي للشركات وذلك التزاماتها المستقبلية
٥. توقف العمل ببعض الجهات الحكومية على سبيل المثال : الشهر العقاري و المرور والمحاكم المصرية

١- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإتخاذ إجراء إستثنائي لرفع العبء عن كاهل عملاء الجهات الخاضعة لرقابتها والمتعاملة معها بما يسهم في تحسين بيئة الأعمال وبادرت بتوجيه الشركات والخاضعة لرقابة الهيئة بالقيام بتأجيل كافة الإستحقاقات الإئتمانية لعملائها (مؤسسات / أفراد) لمدة ستة أشهر، مع إعفائهم من غرامات التأخير التي تترتب على ذلك.

٢- قام البنك المركزي بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ بتأجيل الإستحقاقات الإئتمانية للعملاء مع عدم تطبيق عوائد او غرامات إضافية على التأجيل في السداد ولمدة ستة أشهر وذلك في إطار التدابير الاحترازية التي قام بها البنك المركزي المصري باتخاذها لمواجهة آثار فيروس كورونا.

وبناءً علي التأثيرات المحددة المشار اليها أعلاه قد يكون لها أثر هام علي عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال فترة الربع الأول من عام ٢٠٢٠ والفترات التالية.

ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحددة أو المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترة والفترات التالية في:

- مخاطر الإئتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.

- خطر عدم القدرة علي الإلتزام بالتعهدات المالية باتفاقيات الديون.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:

١- قامت الشركة بتوفير البنية التكنولوجية اللازمة للموظفين حتى يتمكنوا من أداء عملهم من خارج مقرات الشركة وفروعها
٢- تم إختبار كافة التعهدات المالية للشركة وتم التأكد من قدرة الشركة على الوفاء بالتزامها بكافة التعهدات المالية مع المقرضين

٣- قامت الشركة بقياس معدلات التأخير المحتملة وتم تكوين مخصص مبدئي إضافي عن المخصصات اللازمة بمبلغ ١٢ مليون جنيهاً مصريةً وذلك لمجابهة أي زيادة في معدلات التعثر التي قد تنشأ في المستقبل ، بالإضافة إلى أن إدارة الشركة تراجع بصفة دورية معدلات التحصيل وسوف تقوم بتدعيم المخصصات إن لزم الأمر .

٤- قامت شركه ثروة للتوريد بالتواصل مع الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك للتسيق معها وكذلك مع باقي الشركات العاملة في مجال التوريد بغرض وضع آلية لتنفيذ عملية التأجيل وقد تم الإتفاق على الآلية التي سوف يتم إتباعها لتأجيل مستحقات حملة السندات دون التأثير على التصنيف الائتماني للإصدارات وعليه قامت الشركة بعد ذلك بدعوة جماعة حملة السندات لبحث قرار التأجيل، وقد تمت الموافقة على التأجيل من أغلبية جماعة حملة السندات للإصدارات القائمة وجارى تنفيذ التأجيل وفقاً لما تمت الموافقة عليه من قبل جماعة حملة السندات.

٥- قامت الشركة بالتواصل مع عملاء المحافظ الخاصة بالتأجير التمويلي والتمويل العقاري والتخصيم وذلك لمعرفة رغبتهم من التأجيل من عدمه حتى يتسنى لنا تنفيذ قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بعد إستيفاء المستندات اللازمة لعملية التأجيل

٦- قامت الشركة بالتواصل مع المقرضين وذلك للتسيق معهم بخصوص قرار البنك المركزي الخاص بتأجيل مستحقات الشركات إن لزم الأمر.